

國立聯合大學可用資金變化情形（執行情形公告）
106年03月31日(第1季)

單位:千元

項目	期初金額	期末金額
現金(A)	1,122,398	1,127,953
短期可變現資產(B=1+2+3)	21,037	37,992
流動金融資產(1)	0	0
應收款項(2)	21,037	37,992
短期貸墊款(3)	0	0
短期須償還負債(C=4-5+6+7+8-9)	223,029	243,847
流動負債(4)	222,887	247,537
預收收入屬指定經常門支出捐贈款已提撥準備金之部(5)	13,466	13,596
存入保證金(6)	15,937	12,190
應付保管款(7)	73	99
暫收及待結轉帳項(8)	0	0
暫收及待結轉帳項屬指定動產、不動產及其他資產之捐贈款已提撥準備金之部(9)	2,402	2,383
可用資金(D=A+B-C)	920,406	922,098

註1：短期可變現資產係指得於短期內轉換成現金之財務或經濟資源，包括：流動金融資產、應收款項及短期貸墊款。

2：短期須償還負債係指應於短期內支付現金之給付義務，包括：流動負債、存入保證金、應付保管款、暫收及待結轉帳項，但應排除屬指定經常支出與動產、不動產及其他資產捐贈款已提撥準備金之部。

3：可用資金係指學校帳上現金經加上短期可變現資產並扣除短期須償還負債之數，係在衡量特定時點學校可運用之現金。

填表說明

1：第1季為3月31日、第2季為6月30日、第3季為9月30日、第4季為12月31日。

2：應於表下說明支出用途、期末可用資金期初與期末金額之差異原因。

現金支出用途（元）

經常門				資本門	
用人費用(A)	192,536,669	材料及用品費(C)	8,761,528	土地改良物	0
正式員額薪資	121,678,153	使用材料費	2,990,618	房屋及建築	0
聘僱及兼職人員薪資	9,314,766	用品消耗	5,698,146	機械及設備	7,079,067
其他	61,543,750	商品及醫療用品	72,764	交通及運輸設備	0
超時工作報酬	18,342	租金、償債及利息(D)	8,236,237	雜項設備	1,909,423
獎金	48,476,639	地租及水租	85,386	購建中國定資產	0
退休及卹償金	6,902,077	房租	36,310	無形資產	1,376,000
資遣費	0	機器租金	7,347,785	現金支出	10,364,490
福利費	6,146,692	交通及運輸設備租金	700,431		
提繳費	0	什項設備租金	66,325		
服務費用(B)	70,907,446	稅捐與規費(E)	809,310		
水電費	6,060,813	土地稅	0		
旅運費	1,871,591	房屋稅	0		
印刷裝訂與廣告費	1,453,826	消費與行為稅	31,748		
修理保養與保固費	7,203,297	規費	777,562		
一般服務費	46,409,775	會費、補助與交流活動費(F)	4,175,652		
外包費	3,532,383	會費	107,848		
計時計件人員酬金	42,873,114	捐助、補助與獎助	2,725,688		
其他	4,278	獎助學員生活給與	2,127,365		
專業服務費	6,466,810	其他	598,323		
郵電費	779,761	補貼(償)、獎勵與慰問	1,141,979		
保險費	467,015	競賽及交流活動費	200,137		
公共關係費	194,558	各項短絀(G)	0		
現金支出(L)=(A)+...+(G)	285,426,842				

差異原因：

學雜費收入於本季入帳數額較多，又逢年度開始及寒假期間致現金支出較少，致可用資金增加。